



Il Sindaco
Andrea Nardin

COMUNE DI MONTEGALDA

PROVINCIA DI VICENZA

C.F. e Partita I.V.A. 00545030249 TELEFONO 0444/736415-736413

FAX 0444/636567

Piazza Marconi 40 - 36047 Montegalda

e-mail segreteria@comune.montegalda.vi.it



Antonio
Fogazzaro

PROGETTI PNRR. MISURE ORGANIZZATIVE PER ASSICURARE LA SANA GESTIONE, IL MONITORAGGIO E LA RENDICONTAZIONE. ADEGUAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI. DIRETTIVA AGLI UFFICI

**Ai Responsabili di Area
del Montegalda
SEDE**

Spett.li Uffici,

come noto, il Piano nazionale per la ripresa e la resilienza (PNRR), quale strumento previsto a livello europeo a sostegno della ripresa dell'economia dopo la crisi COVID-19, ha previsto che gli Stati membri attivino a livello nazionale un disegno strategico, ispirato ad una logica di *performance based*, nell'ambito del quale intraprendere un percorso di sviluppo sostenibile basato sui pilastri fondamentali del dispositivo europeo (transizione verde; trasformazione digitale; crescita intelligente, sostenibile e inclusiva; coesione sociale e territoriale; salute e resilienza economica, sociale e istituzionale; politiche per la prossima generazione, l'infanzia e i giovani).

Il PNRR dell'Italia, approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021, insieme alle risorse finanziarie e alla loro programmazione di spesa, comprende un ambizioso progetto di riforme e un programma di investimenti da attuarsi entro il 30 giugno 2026, nonché una rigorosa logica di attuazione il cui quadro operativo si innesta sul vigente sistema amministrativo di prevenzione della corruzione di cui alla legge n. 190/2012 e ai relativi decreti attuativi, con la conseguenza che il sistema di gestione e controllo del PNRR a livello di ente deve essere realizzato in **sinergia con il sistema organizzativo interno (c.d. "governance") di prevenzione della corruzione**, avviando il flusso di informazioni tra le strutture dedicate agli interventi PNRR, il Responsabile della prevenzione della corruzione (RPCT) ed i singoli Responsabili di Area, garantendo il coordinamento tra le misure del Piano triennale di prevenzione della corruzione (oggi sezione anticorruzione PIAO) con quelle introdotte in attuazione delle istruzioni tecniche emanate dalla Ragioneria Generale dello Stato.

I suddetti assi incidono inevitabilmente sul sistema organizzativo interno (c.d. "governance"), situazione che impone l'adozione di misure di "audit" finalizzate ad assicurare:

- l'attivazione delle modalità di contabilizzazione derogatorie delle risorse del PNRR e il rispetto degli obblighi di tracciabilità contabile;
- la tempestiva rilevazione di irregolarità gestionali o gravi deviazioni da obiettivi, procedure e tempi in modo da poter innescare, con funzione propulsiva, processi di autocorrezione da parte dei responsabili per garantire sia il rispetto di *target* che l'ammissibilità di tutte le spese alla rendicontazione;
- il rispetto delle scadenze di rendicontazione;
- la pubblicazione in Amministrazione Trasparente delle procedure e degli atti relativi al PNRR;
- il raccordo tra il sistema organizzativo interno e il piano di prevenzione della corruzione vigente nell'Ente, oggi sezione del PIAO approvato da questo Ente con Deliberazione della Giunta comunale n. 43 del 1 giugno 2023 - SEZIONE 2: VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE, ANTICORRUZIONE.

Per tale ragione con la presente Direttiva, che integra la sezione della prevenzione della corruzione indicata nel PIAO dell'Ente, si intende fornire a Codesti Uffici uno strumento di supporto al fine di **costruire un sistema organizzativo interno (c.d. "governance")** che coordini i vari soggetti coinvolti nell'attuazione di milestone e target del PNRR.

Tale sistema passa attraverso le seguenti azioni meglio identificate nell'Allegato A della presente direttiva.

<p>FASI</p> <p>1.costruire un sistema organizzativo interno (c.d. “governance”) che coordini i vari soggetti coinvolti nell'attuazione di milestone e target del PNRR; la forma più opportuna è rimessa alla Giunta e alla struttura di vertice (Segretario e Responsabili di Settore) che dovranno assicurare, da un lato, l'implementazione delle modalità di contabilizzazione derogatorie delle risorse del PNRR e, dall'altro, il rispetto delle scadenze di rendicontazione, implementando un sistema interno di audit finalizzato ad affiancare l'azione amministrativa nei singoli segmenti di attuazione dei diversi progetti, rilevando tempestivamente irregolarità gestionali o gravi deviazioni da obiettivi, procedure e tempi in modo da poter innescare, con funzione propulsiva, processi di autocorrezione da parte dei responsabili per garantire sia il rispetto di target che l'ammissibilità di tutte le spese alla rendicontazione</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cabina di Regia - Tavolo Tecnico
<p>2.intervenire sul DUP (cfr. RGS circolare n. 29/2022) aggiornando la Sezione strategica e operativa e inserendo i progetti PNRR finanziati e da finanziare nel programma triennale delle opere pubbliche e nel programma biennale dei servizi e forniture (incarichi di progettazione), e valutando la necessità di adeguare il programma del fabbisogno di personale individuando le risorse finanziarie e le strategie per il potenziamento delle risorse umane.</p>
<p>3.Implementare il sistema informativo</p> <ul style="list-style-type: none"> - contabile (codifica capitoli) - informativo interno (flussi informativi interni) - informativo esterno (flussi informativi esterni sito istituzionale) <p>al fine di consentire, da un lato, l'archiviazione informatica di tutti i dati e atti sull'avanzamento procedurale, finanziario e fisico degli interventi al fine di riversarli, poi, in REGIS e, dall'altro, di monitorare in corso d'opera il conseguimento degli obiettivi nei tempi programmati, adottando tempestivamente misure di autocorrezione in caso discostamenti.</p>
<p>4.Integrare regolamenti e direttive in tema di controlli successivi di regolarità contabile e amministrativa in capo al Segretario comunale, al fine di consentire l'assolvimento tempestivo delle verifiche su tutti gli atti di gestione adottati dal comune in qualità di soggetto attuatore del PNRR, finalizzati a verificare tutti gli elementi indicati nella Circolare MEF 30 del 11/8/2022, definendo una check list di attività, azioni e adempimenti che i soggetti coinvolti nell'attuazione dei progetti (Responsabili di Settore e RUP) dovranno porre in essere per la realizzazione dei controlli richiesti dalla normativa PNRR</p>

Montegalda, 1 giugno 2023

Il Segretario comunale
Dott.ssa Elena Ruggeri
File firmato digitalmente

Si allega:
Allegato A Misure organizzative
Varia modulistica